



Krajský úřad  
Jihočeský kraj

Odbor ekonomický  
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí



KUCBX01HBP6Q

Spisová značka: OEKO-PŘ 25634/2024/vlach

Číslo jednací: KUJCK 64857/2025

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 obce Doňov, IČO 00476722

**Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:**

dne 18. 11. 2024 jako dílčí přezkoumání

dne 29. 5. 2025 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Doňov za rok 2024** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 8. 8. 2024 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024.**

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 476/2024/OEKO-PŘ dne 22. 7. 2024.**

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byla poskytnuta součinnost:**

**Ing. Luboš Jirsa - starosta**

**Libuše Píchová - místostarostka**

**Ivana Marková - účetní**

**Předmět přezkoumání:**

*Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.*

*Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.*

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon inventarizace účtu 231 byl učiněn dne 29. 5. 2025.

**A. Výsledek dílčích přezkoumání****A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2024****➤ závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**

**/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

**1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem**

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 37

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka vystavila faktury (č. 2/2024, č. 3/2024) za odměnu za zpětný odběr obalů a využití odpadů z obalů (odběratel EKO-KOM, a.s.). Přezkoumáním účetního dokladu č. 02009 ze dne 3. 6. 2024 na částku 5.791,67 Kč, kde bylo provedeno zaúčtování odeslané faktury č. 2/2024 a přezkoumáním účetního dokladu č. 02010 ze dne 21. 8. 2024 na částku 5.481,30 Kč, kde bylo provedeno zaúčtování odeslané faktury č. 3/2024, bylo zjištěno, že výnosy z vlastních výkonů jsou nesprávně účtovány na účet 601 (výnosy z prodeje vlastních výrobků).

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Souhrnný účetní doklad č. 99036 ze dne 30. 11. 2024 - oprava zaúčtování výnosů vystavených faktur (č. 2/2024, č. 3/2024) za odměnu za zpětný odběr obalů a využití odpadů z obalů (odběratel EKO-KOM, a.s.).

Odeslaná faktura č. 6/2024 ze dne 17. 11. 2024, odběratel EKO-KOM, a. s. - odměna za zpětný odběr obalů a využití odpadů z obalů na částku 6.452,33 Kč

Účetní doklad č. 02013 ze dne 17. 11. 2024 - zaúčtování odeslané faktura č. 6/2024 na částku 6.452,33 Kč

Výpis z BÚČ České spořitelny č. 012, obrat ze dne 13. 12. 2024 - úhrada odeslané faktura č. 6/2024 na částku 6.452,33 Kč

Účetní doklad č. 03197 ze dne 13. 12. 2024 - zaúčtování úhrady odeslané faktura č. 6/2024 na částku 6.452,33 Kč

Územní celek přijal opatření ve smyslu § 13, odst. 1 písm. a) a přezkoumávající orgán považuje toto přijaté opatření za dostatečné.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2024**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

Obec netvoří peněžní fondy.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

Obec nevykonává podnikatelskou činnost.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

Obec neuzavřela žádnou smlouvu, týkající se sdružených prostředků.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

Dle účetních výkazů k 31. 12. 2024, obec nevykazuje dlouhodobé závazky.

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano

Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024 byly obci za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024, poskytnuty tyto transfery:

Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR na částku 29.280 Kč - položka 4116, UZ 29031

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano

Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024 byly obci za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024, poskytnuty tyto transfery:

Neinvestiční přijat. transfery ze SR na celkovou částku 63.500 Kč - položka 4111, UZ 98193, UZ 98348

Neinvestiční přijat. transfery ze SR (na výkon stát. správy) na částku 71.800 Kč - položka 4112

Investiční přijaté transfery od krajů na částku 155.000 Kč - položka 4222

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

Obec nehospodaří s majetkem státu.

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
- Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
- Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

#### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

#### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Účetní jednotka předložila v rámci inventarizace účtu 021 Stavby a 031 Pozemky výpis z katastru nemovitostí (dále jen "KN") prokazující stav evidovaný k 3. 1. 2024. (k. ú. Doňov). Účetní jednotka tak nemohla ověřit skutečný stav těchto účtů podle inventarizačních evidencí k datu 31. 12. 2023.

Nedostatek nelze ze své podstaty zpětně opravit. Územní celek je však dle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, povinen přijmout opatření, které zajistí, aby se nedostatek budoucnu neopakoval. Splnění opatření bude prověřeno při přezkoumání hospodaření v následujícím roce.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

**Název opatření:** ZO ze dne 26. 6. 2024 - usnesení č. 2024/6/26/4

**Opatření splněno dne:** 31. 12. 2024

**Popis plnění opatření:** V rámci inventarizace k 31. 12. 2024 účtu 021 (Stavby) a účtu 031 (pozemky) byl předložen výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 1. 1. 2025 00:00:00 - k. ú. Doňov

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024****D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2024** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

➤ Nedostatky, spočívající v nesprávnosti vedení účetnictví:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti". (nesprávné) - *nedostatek byl zjištěn při dílčím přezkoumání hospodaření – přijaté opatření bylo splněno a přezkoumávající orgán považuje napravení za dostatečné.*

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

|                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0,70 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,17 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %    |

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2.033.979,31 Kč

České Budějovice 29. 5. 2025

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

**Vladimíra Achatzová**

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**Informační doložka:**

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Poučení:**

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ust. § 14 odst. 1 písm. b) nebo c) zákona č. 420/2004 Sb., když za tyto přestupky lze uložit územnímu celku dle ust. 14 odst. 2 zmíněného zákona pokutu do výše 50.000 Kč, a dále přestupku podle ust. § 15 zákona 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) – nesplnění termínu podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření, podle něhož lze za spáchaný přestupek uložit pokutu do výše 500.000 Kč.

**K chybám a nedostatkům, které byly zjištěny při dílčím přezkoumání hospodaření, byly již napraveny a přezkoumávací orgán je považuje za dostatečně napravené, není již třeba opakovaně přijímat opatření k nápravě.**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

**Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- Na rok 2024 zveřejněn od 24. 11. 2023 do 13. 12. 2023

**Rozpočtová opatření**

- Obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2024 do 31. 10. 2024, uskutečnila 8 rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 1/2024 schválené starostou dne 5. 1. 2024, zveřejněné dne 10. 1. 2024
- Rozpočtové opatření č. 4/2024 schválené starostou dne 7. 5. 2024, zveřejněné dne 22. 5. 2024
- Rozpočtové opatření č. 7/2024 schválené starostou dne 14. 8. 2024, zveřejněné dne 21. 8. 2024
- Rozpočtové opatření č. 8/2024 schválené starostou dne 16. 9. 2024, zveřejněné dne 9. 10. 2024
- ZO ze dne 9. 11. 2026 - usnesení č. 2016/11/9/5 - pověření starosty k provádění rozpočtových opatření

**Schválený rozpočet**

- Na rok 2024 schválen v ZO dne 13. 12. 2023 - usnesení č. 2023/12/13/4, příjmy celkem na částku 2.036.088 Kč, výdaje celkem na částku 1.792.000 Kč, zveřejněn dne 13. 12. 2023

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Na rok 2024 - 2026, schválen v ZO dne 13. 12. 2023 - usnesení č. 2023/12/13/3, zveřejněn dne 13. 12. 2023

**Závěrečný účet**

- Za rok 2023 projednán a schválen v ZO dne 26. 6. 2024 - usnesení č. "bez výhrad", zveřejněn po projednání a schválení dne 26. 6. 2024
- Návrh zveřejněn od 8. 5. 2024 do 26. 6. 2024

**Evidence majetku**

- Účetní doklad č. 99008 ze dne 31. 3. 2024 - zaúčtování zařazení dětského hřiště do užívání na účet 0210402 v celkové účetní hodnotě 287.926,88 Kč
- Účetní doklad č. 05011 ze dne 12. 9. 2024 - zaúčtování zařazení kávovaru NICK550 do užívání na účet DDHM - 0280500 v celkové účetní hodnotě 13.788 Kč

**Faktura**

- Odeslaná faktura č. 2/2024 ze dne 3. 6. 2024, odběratel EKO-KOM, a. s. - odměna za zpětný odběr obalů a využití odpadů z obalů na částku 5.791,67 Kč
- Účetní doklad č. 02009 ze dne 3. 6. 2024 - zaúčtování odeslané faktury č. 2/2024 na částku 5.791,67 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 007, obrat ze dne 1. 7. 2024 - úhrada odeslané faktury č. 2/2024 na částku 5.791,67 Kč
- Odeslaná faktura č. 3/2024 ze dne 21. 8. 2024, odběratel EKO-KOM, a. s. - odměna za zpětný odběr obalů a využití odpadů z obalů na částku 5.481,30 Kč
- Účetní doklad č. 02010 ze dne 21. 8. 2024 - zaúčtování odeslané faktury č. 3/2024 na částku 5.481,30 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 009, obrat ze dne 20. 9. 2024 - úhrada odeslané faktury č. 3/2024 na částku 5.481,30 Kč



**Faktura**

- Došlá faktura č. 2024101079 ze dne 11. 12. 2024, dodavatel STRABAG SIS a. s., IČO: 45359041 - stavební práce - oprava komunikací a oprav propustků na částku 191.923,68 Kč
- Účetní doklad č. 01095 ze dne 11. 12. 2024 - zaúčtování došlé faktury č. 2024101079 na částku 191.923,68 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 012, obrat ze dne 12. 12. 2024 - úhrada došlé faktury č. 2024101079 na částku 191.923,68 Kč
- Účetní doklad č. 03195 ze dne 12. 12. 2024 - zúčtování úhrady došlé faktury č. 2024101079 na částku 191.923,68 Kč

**Faktura**

- Došlá faktura č. 24139310 ze dne 12. 9. 2024, dodavatel VORÁČEK s. r. o., - pořízení kávovaru NICR550 na částku 13.788 Kč
- Účetní doklad č. 05011 ze dne 12. 9. 2024 - zaúčtování pořízení kávovaru NICR550 - došlé faktury č. 24139310 na částku 13.788 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 009, obrat ze dne 14. 9. 2024 - úhrada došlé faktury č. 24139310 na částku 13.788 Kč
- Účetní doklad č. 03142 ze dne 14. 9. 2024 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 24139310 na částku 13.788 Kč

**Faktura**

- Došlá faktura č. 42000033 ze dne 22. 3. 2024, dodavatel Bonita Group Service s. r. o. - pořízení dětského hřiště na částku 246.026,88 Kč
- Účetní doklad č. 01029 ze dne 22. 3. 2024 - zaúčtování pořízení dětského hřiště na částku 246.026,88 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 003, obrat ze dne 27. 3. 2024 - úhrada došlé faktury č. 42000033 na částku 246.026,88 Kč
- Účetní doklad č. 03053 ze dne 27. 3. 2024 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 42000033 na částku 246.026,88 Kč

**Faktura**

- Odeslaná faktura č. 4/2024 s DUZP dne 17. 9. 2024, odběratel EG. D., a. s. - zřízení VB dle sml. č. JH-014330092123/001-FIA na částku 2.541 Kč
- Účetní doklad č. 02011 ze dne 20. 9. 2024 - zaúčtování odeslané faktury č. 4/2024 na částku 2.541 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 010, obrat ze dne 17. 10. 2024 - úhrada odeslané faktury č. 4/2024 na částku 2.541 Kč
- Účetní doklad č. 03167 ze dne 17. 10. 2024 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 4/2024 na částku 2.541 Kč

**Faktura**

- Odeslaná faktura č. 6/2024 ze dne 17. 11. 2024, odběratel EKO-KOM, a. s. - odměna za zpětný odběr obalů a využití odpadů z obalů na částku 6.452,33 Kč
- Účetní doklad č. 02013 ze dne 17. 11. 2024 - zaúčtování odeslané faktury č. 6/2024 na částku 6.452,33 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 012, obrat ze dne 13. 12. 2024 - úhrada odeslané faktury č. 6/2024 na částku 6.452,33 Kč
- Účetní doklad č. 03197 ze dne 13. 12. 2024 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 6/2024 na částku 6.452,33 Kč



**Hlavní kniha**

- K 31. 10. 2024

**Hlavní kniha**

- K 31. 12. 2024

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2024
- Účet 018
- Účet 078
- Účet 019
- Účet 079
- Účet 0210200- stavba (budova OÚ) č. p. 38 na pozemku parc. č. st. 40
- Účet 0210402 - dětské hřiště v účetní hodnotě 287.926,88 Kč
- Účet 022
- Účet 082
- Účet 0280500
- Účet 0310200 - pozemek parc. č. 1042, parc. 1049, parc. 1050/3
- Účet 0310400 - pozemek parc. č. st. 40
- Účet 0310500 - pozemek parc. č. 1300/4, parc. č. 1300/6
- Účet 0310510 - pozemek (VB) parc. č. 1300/1
- Účet 0310520 - pozemek (VB) parc. č. 502/6
- Účet 0310530 - pozemek (VB) parc. č. 95/3
- Účet 068
- Účet 069
- Účet 231
- Účet 244
- Účet 261
- Účet 311
- Účet 321
- Účet 331
- Účet 337
- Účet 342
- Účet 343
- Účet 374
- Účet 388
- Účet 403
- Podrozvahový účet 902
- Inventarizační zpráva e dne 10. 1. 2025
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 1. 1. 2025 00:00:00 - k. ú. Doňov

**Kniha došlých faktur**

- K 31. 10. 2024 - od čísla 1001 - do čísla 1081

**Kniha došlých faktur**

- K 31. 12. 2024 - od čísla 1001 - do čísla 1097

**Kniha odeslaných faktur**

- K 31. 10. 2024 - od čísla 1/2024 - do čísla 5/2024

**Kniha odeslaných faktur**

- K 31. 12. 2024 - od čísla 1/2024 - do čísla 6/2024

**Pokladní doklad**

- Pokladní výdajový doklad č. 9057 ze dne 16. 10. 2024 na částku 10.700 Kč
- Účetní doklad č. 09057 ze dne 16. 10. 2024 na částku 10.700 Kč
- Pokladní výdajový doklad č. 9058 ze dne 23. 10. 2024 na částku 1.840 Kč
- Účetní doklad č. 09058 ze dne 23. 10. 2024 na částku 1.840 Kč

**Pokladní doklad**

- Pokladní výdajový doklad č. 9059 ze dne 20. 11. 2024 na částku 289 Kč
- Účetní doklad č.09059 ze dne 20. 11. 204 na částku 289 Kč
- Pokladní výdajový doklad č.9061 ze dne 27. 11. 2024 na částku 2.000 Kč
- Účetní doklad č.09061 ze dne 27. 11. 2024 na částku 2.000 Kč
- Pokladní výdajový doklad č.9062 ze dne 4. 12. 2024 na částku 168 Kč
- Účetní doklad č.09062 ze dne 4. 12. 2024 na částku 168 Kč

**Pokladní kniha (deník)**

- K 31. 10. 2024

**Pokladní kniha (deník)**

- K 31. 12. 2024

**Příloha rozvahy**

- K 31. 12. 2024

**Rozvaha**

- K 31. 10. 2024

**Rozvaha**

- K 31. 12. 2024

**Účetní doklad**

- Souhrnný účetní doklad č. 99036 ze dne 30. 11. 2024 - oprava zaúčtování výnosů vystavených faktur (č. 2/2024, č. 3/2024) za odměnu za zpětný odběr obalů a využití odpadů z obalů (odběratel EKO-KOM, a.s.).

**Účtový rozvrh**

- Pro rok 2024

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12 M k 31. 10. 2024

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12 M k 31. 12. 2024

**Výkaz zisku a ztráty**

- K 31. 10. 2024

**Výkaz zisku a ztráty**

- K 31. 12. 2024

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená dne 21. 12. 2023, kde je obec Doňov jako dárce a Hospicová péče sv. Kleofáše, o. p. s., IČO.22707328. Předmětem daru je finanční částka ve výši 17.000 Kč. Finanční dar schválen v ZO dne 13. 12. 2023 - usnesením č. 2023/12/13/12.
- Účetní doklad č. 01003 ze dne 3. 1. 2024 - zaúčtování závazku z darovací smlouvy na částku 17.000 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 001, obrat ze dne 4. 1. 2024 - úhrada závazku z darovací smlouvy na částku 17.000 Kč
- Účetní doklad č. 03003 ze dne 4. 1. 2024 - zaúčtování úhrady závazku z darovací smlouvy na částku 17.000 Kč

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1427/24, reg. č. 106/24 uzavřená dne 23. 7. 2024, kde je Jihočeský kraj jako poskytovatel a obec Doňov jako příjemce. Účelem investiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci projektu "*Dětské hřiště Doňov*". Realizace projektu nejpozději do 31. 12. 2024. Dotace poskytnuta jednorázově formou zálohové platby ve výši 155.000 Kč. Dotace podlého vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování předloží příjemce nejpozději do 15. 1. 2025.
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 008, obrat ze dne 9. 8. 2024 - příjem zálohy investiční dotace ve výši 155.000 Kč
- Účetní doklad č. 03129 ze dne 9. 8. 2024 - zaúčtování příjmu zálohy investiční dotace ve výši 155.000 Kč - položka 4222, UZ, účet 374, 711
- Dle oznámení KÚJČk- emailu došlo k vyúčtování zálohy na dotaci sml. č. SDO/OEZI/1427/24 ve výši 155.000 Kč - k vyúčtování došlo ke dni 17. 1. 2025
- K 31. 12. 2024 tato nevyúčtovaná záloha vedena na účtu 374 ve výši 155.000 Kč, k 31. 12. 2024 dohadná položka ve výši 155.000 Kč na účtu 388

**Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Dle účetních výkazů k 31. 12. 2024 a prohlášení starosty, obec za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024, neuskutečnila převod nemovitého majetku.

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330092123/001-FIA uzavřená dne 9. 8. 2024, kde je obec Doňov jako povinná a EG. D, a.s. jako oprávněná. Předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 95/3 v k. ú. Doňov za účelem umístění distribuční soustavy. Věcné břemeno se zřizuje úplatně. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se sjednává na částku 2.100 Kč. K této částce bude připočítána platná sazba DPH. Dle čl. VII. - doložky bylo uzavření smlouvy schváleno ZO usnesením č. 2024/8/7/3 dne 7. 8. 2024.
- ZO ze dne 7. 8. 2024 - usnesení č. 2024/8/7/3
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5529/2024-303 s právními účinky k 26. 8. 2024, vklad proveden dne 17. 9. 2024

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Dle prohlášení starosty, obec jako zadavatel neuskutečnila za přezkoumané období, tj. od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024, veřejnou zakázku nad 500. 000 Kč bez DPH
- Vnitřní směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností dnem 1. ledna 2017
- Veřejná zakázka malého rozsahu - dodávka kávovaru NICR550 na částku 13.788 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel VORÁČEK s. r. o.
- Veřejná zakázka malého rozsahu - stavební práce - oprava komunikací a oprav propustků na částku 191.923,68 Kč včetně DPH 21 %, dodavatel STRABAG SIS a. s., IČO: 45359041

**Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- Písemná informace o přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 podána KÚ jako přezkoumávajícímu orgánu dne 27. 6. 2024.

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o dlouhodobém majetku s účinností dnem 24. 6. 2020

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO dne 13. 12. 2023 - usnesení č. 2023/12/13/3, usnesení č. 2023/12/13/4, usnesení č. 2023/12/13/12.
- ZO ze dne 26. 6. 2024 - usnesení č. 2024/6/26/3, usnesení č. 2024/6/26/4
- ZO ze dne 7. 8. 2024 - usnesení č. 2024/8/7/3

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ZO ze dne 27. 11. 2024
- ZO ze dne 18. 12. 2024

**Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- Písemná zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byla KÚ jako přezkoumávajícímu orgánu podána dne 2. 1. 2025.

**Účetní závěrka za rok 2023 - obce Doňov**

- Schválena v ZO dne 26. 6. 2024 - usnesení č. 2024/6/26/3
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2023
- Účetní doklad č. 99012 ze dne 26. 6. 2024 - zaúčtování HV za rok 2023 na částku 1.741.828,88 Kč